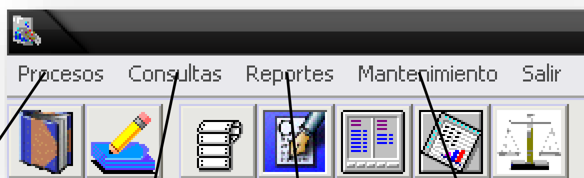


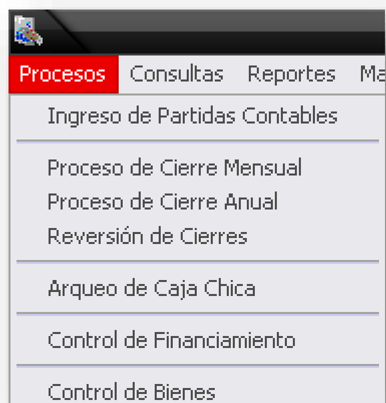
MANUAL DE USUARIO DEL MODULO DE CONTABILIDAD DEL SAFT

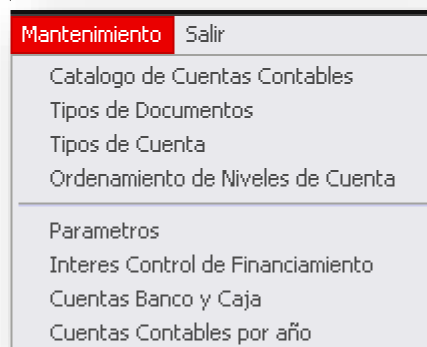


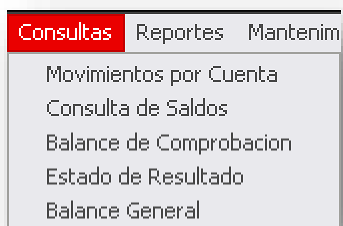


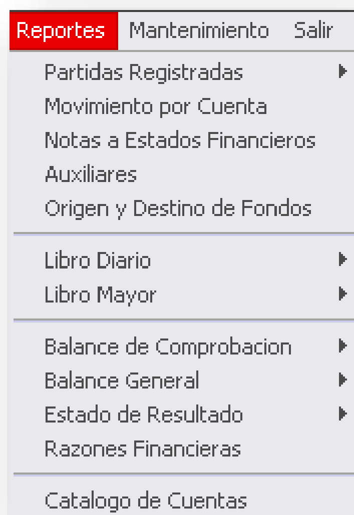
MODULO DE CONTABILIDAD











SAFT

AMHON Asociación de Municipios de Honduras

CONTENIDO

1. DEFINIR PARAMETROS

Esta pantalla nos muestra los parámetros iníciales del módulo que son básicos digitarlos antes de comenzar a implementarlo. A esta pantalla solamente tienen acceso los usuarios que tengan el nivel de administradores.

Parametros

Num. Partida Actual:	46176	Nombre Municipalidad:	Municipalidad de San Ignacio
Seq. Partida Actual:	57404	R.T.N:	0819
Tipo Num. Partidas:	0	Cuenta Utilidad del Periodo:	311-01-002
Fecha Cierre Anual:	31/12/2013	Cuenta Utilidad Años Anteriores:	311-01-001
Inicio Mes Activo:	01/01/2013	Fecha Inicio Sistema:	01/01/2005
Fin Mes Activo:	31/01/2013		

Aceptar Cancelar

1.1. Cierre Anual

Fecha Cierre Anual: 31/12/2013

Esta es la fecha final del año anterior al que se comenzara a trabajar con el módulo del sistema.

1.2. Inicio y Fin del Mes Activo

Inicio Mes Activo: 01/01/2013
Fin Mes Activo: 31/01/2013

Digitar la fecha del mes que se iniciaría operaciones y la fecha final del mismo.

1.3. Fecha Inicio del Sistema

Fecha Inicio Sistema: 01/01/2012

Digitar la fecha con que se iniciara operaciones con el módulo de contabilidad.

1.4. Nombre de la Municipalidad

Digitar el nombre de la Municipalidad con la que se está trabajando, para que el sistema muestre este campo en las consultas o reportes.

1.5. Cuenta de la Utilidad del Período y Años Anteriores

Digitar el número de la cuenta de la utilidad del período actual como la de los años anteriores.

1.6. Verificación de Tablas

Estas dos tablas es necesario revisar y comprobar que los tipos de documentos y de cuenta están registrados. Tanto los documentos y las cuentas ya están registrados en el sistema.

1.7. Ordenamiento de Niveles de Cuentas

Esta opción nos permite ordenar el nivel de cuenta haciéndolo de forma ascendente. Se utilizara únicamente cuando se crea una cuenta nueva en el módulo.

2. CATALOGO DE CUENTAS CONTABLES

2.1. *Definición de las Cuentas Contables*

Registro de Cuentas Contables

Esta pantalla nos permite registrar todas las cuentas contables del catálogo municipal en el sistema. El sistema ya cuenta con el catálogo registrado, solamente se registrar las cuentas que sean necesarias o corregir las que actualmente están registradas.

Para registrar una cuenta contable en el catálogo de cuentas, se presiona el botón ***Nuevo.*** Digitar la cuenta contable nueva a registrar en el sistema.

Digitar el nombre de la cuenta contable que se está registrando.

Digitar la cuenta mayor de la cuenta contable que se está registrando.

Codigo del Mayor: 111-01 CAJA GENERAL

Seleccionar el tipo de cuenta que corresponde a la cuenta a registrar.

Tipo de Cuenta: Activo
Operable:
Nivel:
Activo
Pasivo
Capital
Ingresos
Gastos
Cuentas de Orden
tipo de cuenta.

Determinar si la cuenta que se registra tendrá movimientos, de ser así dar clic en esta opción.

Operable:

El nivel de la cuenta contable lo determina automáticamente el sistema de acuerdo a la cantidad de dígitos que forman la cuenta.

Nivel: 5

3. REGISTROS CONTABLES

En esta pantalla nos permite registrar todos los movimientos (partidas) contables de la Municipalidad.

Para registrar un movimiento (partida) contable, presionar el botón ***Nuevo*** y posteriormente registrar la fecha del movimiento (partida), la cual debe de ser correspondiente al mes en proceso.

Seleccionar el tipo de movimiento (partida).

Digitar el número de documento y la descripción del pago.

Numero de Documento: 1245
Descripción del Pago: Pago de Sueldo a Juan Perez

Digitar las cuentas contables con la cantidad que afectan al movimiento (partida). Posteriormente presionar el botón de ***Aceptar***.

Cuenta Contable	Descripción	Debitos	Creditos
112-01-001	Bco. Occidente #11-302-000894-3 (Transf)		5.500,00
52110-01-111	Sueldos y Salarios Basicos	5.500,00	
	TOTAL:	5.500,00	5.500,00

3.1. Registro Partida Inicial

La partida inicial es con la que se comenzara a trabajar en el módulo de contabilidad, cuenta con los diferentes activos y pasivos con que cuenta la Municipalidad, esta información debe de ser proporcionada por el contador municipal.

Ingreso de Partidas Contables

Nuevo Modifica Buscar Borrar Acepta Cancela Salir

Partida: 1214
Estado: Partida Inicial
Id: 132
Fecha: 01/01/2008
Tipo de Documento: Partida Inicial
Numero de Documento: 001
Descripción del Pago: Partida Inicial 2008

Cuenta Contable	Descripción	Debitos	Creditos
110-01-002	Caja Chica	5,000.00	0.00
111-01-001	Bco. Occ. (Inversion) Cuenta No.565-08	1,670,419.19	0.00
111-01-002	Bco.Occidente (Salud) Cta No. 1995	87,999.32	0.00
111-01-003	Bco Occidente (Educacion) Cta No.1996-9	0.00	8,454.71
111-01-004	Bco. Occidente (Funcionamiento) Cta 1138-0	2,840,506.50	0.00
111-01-005	Bco. Occidente (ERP) Cta.No. 11-301-00200-2	669,270.30	0.00
113-01-003	CxC Imp. a Industrias	8,000.00	0.00
	TOTAL:	15,965,161.53	15,965,161.53

3.2. *Verificación Balance de Comprobación*

El sistema nos muestra una lista con todos los movimientos realizados en el mes en proceso.

Balance de Comprobación

Datos para el período: Junio del 2013

Cuenta	Nombre de cuenta	Saldo Anterior	Debitos	Creditos	Saldo Actual
1	ACTIVO	7.639.305,90	1.823.733,40	1.997.644,48	7.465.394,82
11	ACTIVO CIRCULANTE	1.045.329,10	1.366.813,70	1.997.644,48	414.498,32
110	CAJA	133.093,13	478.156,15	449.652,73	161.596,55
111	BANCOS	912.235,97	888.657,55	1.547.991,75	252.901,77
111-01-009	OCCIDENTE SEGURIDAD CTA.#	-3.000,00	0,00	23.605,00	(26.605,00)
111-02-008	SALUD CTA #.21-406-124540-5	330.155,05	958,53	252.608,20	78.505,38
111-02-009	SEGURIDAD CTA.#21-406-12453	339.442,62	100.936,93	246.277,50	194.102,05
111-02-010	COOPERATIVA NUEVO AMANEC	85.000,00	20.135,00	29.500,00	75.635,00
13	ACTIVO DIFERIDO	6.593.976,80	456.919,70	0,00	7.050.896,50
134	OBRAS PUBLICAS EN CONSTRU	6.593.976,80	456.919,70	0,00	7.050.896,50
13412	TRANSFERENCIA	0,00	11.750,00	0,00	11.750,00
13412460	CONST ADICIONES Y MEJ DE OI	0,00	11.750,00	0,00	11.750,00
134-12-460-461	Construccion de Escuela de Mana	186.982,30	32.008,00	0,00	218.990,30
134-12-460-461	Construccion Centro Comunal El C	112.759,50	11.000,00	0,00	123.759,50
134-12-460-461	Construccion Escuela de Agua Es	126.428,05	37.326,00	0,00	163.754,05
13412460464	CONSTRUCCIONES ADIC Y MEJ	0,00	11.750,00	0,00	11.750,00
134124604641	ESTUDIO DE PROYECTO DE AG	0,00	11.750,00	0,00	11.750,00
134-12-460-467	CONST. ADICION Y MEJORAS D	0,00	268.102,50	0,00	268.102,50
134-12-460-467	RECONSTRUCCION DE PARQUE	0,00	268.102,50	0,00	268.102,50
4	INGRESOS	-22.697.815,45	0,00	334.209,81	(23.032.025,26)
			2.331.854,29	2.331.854,29	

Nivel de Cuenta: 3

Exportar a Excel | Renovar Lista | Salir

4. EJECUCION DE CIERRES

4.1. Cierre Mensual

Proceso de Cierre Mensual

Este proceso, de cierre mensual, es irreversible. Asegurese que ha realizado la mayorización.

Período a Cerrar: Junio del 2013

Período a Iniciar: Julio del 2013

Efectuar Cierre | Cancelar

Con esta opción el sistema cierra el mes en proceso y abre el mes siguiente. A continuación se hace mención cuando el sistema no podrá cerrar el mes en proceso:

- Si aun se encuentran movimientos (partidas) sin mayorizar.
- Cuando no hay ningún movimiento (partida) registrada en el mes en proceso.

4.2. Cierre Anual

Proceso de Cierre Anual

Este proceso efectuará el cierre anual para el período en proceso. Es irreversible. Asegurese que ha realizado todos los pasos previos a un cierre.

Período a Cerrar: 2013

Período a Iniciar: 2014

Cierre Anual | Cancelar

Este proceso se realiza después de hacer el cierre correspondiente al mes de diciembre del año en proceso, al presionar el botón ***Cierre Anual***, el sistema cierra automáticamente el año en proceso y activa el año nuevo.

5. SOLUCION A PROBLEMAS

5.1. Desmayorización de Movimientos (Partidas) Contables.

El sistema nos facilita la opción de desmayorizar todos los movimientos del mes en proceso, presionar el botón ***Reversar***.

Presionar el botón ***Si***, para que el sistema desmayorice todas las partidas del mes en proceso.

5.2. Reversión de Cierre (Registro Posfechado, Asistencia Técnica Informática)

- Si se borra todas las partidas contables correspondientes a un día o al mes en proceso, el sistema automáticamente transfiere los ingresos desde tesorería de ese día o mes.

6. CONSULTAS

6.1. Movimiento por cuenta

Movimientos por cuenta

Cuenta Contable: 110-01-001 Período del 01/01/2013 31/01/2013

# Part.	TD	# Doc.	Detalle	Fecha	Débitos	Créditos
97860	C	R07701-01	Parte del Segundo Pago pc	03/01/2013	0,00	55.000,00
97883	R	5833	Factura de permiso de Ope	03/01/2013	300,00	0,00
97884	R	5834	Factura por declaración, 10	03/01/2013	201,60	0,00
97885	R	5835	Factura de Bienes Inmueble	03/01/2013	47,25	0,00
97886	R	5836	Pago Impuesto Personal	03/01/2013	7,65	0,00
97887	R	5837	pago de solvencia 2012	03/01/2013	10,00	0,00
97888	R	5838	Factura de Bienes Inmueble	03/01/2013	126,00	0,00
97889	R	5839	Factura de Bienes Inmueble	03/01/2013	582,75	0,00
97890	R	5840	Pago De Solvencia	03/01/2013	10,00	0,00
97891	R	5841	Factura de permiso de Ope	03/01/2013	400,00	0,00
97892	R	5842	Factura por declaración, 10	03/01/2013	336,00	0,00
97893	R	5843	pago de 1 permiso de desta	03/01/2013	174,00	0,00
97894	R	5844	pago de Tren de aseo 201	03/01/2013	240,00	0,00
97895	R	5845	Factura de Bienes Inmueble	03/01/2013	47,25	0,00
97896	R	5846	Factura de Bienes Inmueble	03/01/2013	24,75	0,00

Saldo Anterior: -55.530,66 Total: 412.972,40 246.499,84

Movimiento: 166.472,56

Saldo: 110.941,90

Exportar a Excel | Renovar Lista | Salir

Este proceso sirve para ver los movimientos que se han hecho por cada cuenta contable ya sea de ingresos o de egresos y poder verlos por periodo. También ver el saldo actual de dicha cuenta.

6.2. Consulta de Saldos

Consulta de Saldos

Cuenta Contable: 110-01-001 Caja Tesorero (LESTER SMEET AMADOR)

Estado de cuenta al 31/01/2013

Saldo Mes Anterior: -55.530,66

Débitos: 412.972,40

Créditos: 246.499,84

Saldo Actual: 110.941,90

Mostrar Datos | Salir

Este proceso sirve para observar el estado de cuenta al fin del mes en proceso, también la consulta de saldos según la cuenta contable que se coloque.

6.3. Estado de Resultado

Estado de Resultado

Datos a Enero del 2013

Cuenta	Descripcion de la Cuenta	Debitos	Creditos	Valor
4	INGRESOS	0,00	384.208,52	(384.208,52)
4-1	INGRESOS CORRIENTES	0,00	356.724,70	(356.724,70)
4-11	Ingresos Tributarios	0,00	302.326,89	(302.326,89)
4-119-03	Constancias y Certificaciones	0,00	5.220,00	(5.220,00)
4-119-04	Autorizaciones y Vistos Buenos (Libros	0,00	4.780,00	(4.780,00)
4-119-05	Licencias Para Bailes y Cerenatas	0,00	1.400,00	(1.400,00)
4-119-07	Matriculas de Marcas de Herrar	0,00	370,00	(370,00)
4-119-08	Matricula de Vehiculos Automotores	0,00	9.747,97	(9.747,97)
4-119-12	Matricula de Armas de Fuego	0,00	200,00	(200,00)
4-119-13	Matricula de Motosierra	0,00	500,00	(500,00)
4-119-18	Permiso de Construccion, Restauracio	0,00	381,43	(381,43)
4-119-21	Permiso Para Operacion de Negocios	0,00	53.900,00	(53.900,00)
4-119-25	Licencias Para Buhoneros	0,00	100,00	(100,00)
4-119-26	Licencias Para Ejercer Oficio (Destaze	0,00	1.000,00	(1.000,00)
4-119-31	Guia Para Transportar Ganado	0,00	500,00	(500,00)
4-12	Ingresos no Tributarios	0,00	54.397,81	(54.397,81)
4-2	INGRESOS DE CAPITAL	0,00	27.483,82	(27.483,82)
4-22	Venta de Activos	0,00	7.200,00	(7.200,00)
4-28	Otros Ingresos de Capital	0,00	20.283,82	(20.283,82)
5	GASTO	467.669,07	0,00	467.669,07
51	FONDOS PROPIOS	158.372,55	0,00	158.372,55
511	SERVICIOS MUNICIP. GENERALES	138.135,92	0,00	138.135,92

Resultado del período: -83.460,55

Nivel de Cuenta 3

Exportar a Excel | Renovar Lista | Cerrar

En esta opción podemos observar el estado de pérdidas y ganancias, mostrando cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante el periodo que se está trabajando.

6.4. Balance General

Modulo de Contabilidad Financiera

ento Salir

Balance General

Datos a Junio del 2013

Cuenta	Descripcion de la Cuenta	Valor
1	ACTIVO	27.278.393,78
11	ACTIVO CIRCULANTE	1.661.028,78
111	CAJA	5.774.969,66
112-01-004	Bco. Occidente #11-302-001096-4 (V.L)	1.313,30
112-02-002	Bco. Occidente #21-302-011893-1 (FHIS)	691,42
112-02-003	Bco. Occidente #21-302-022633-5 (D.P.)	55.948,67
12	ACTIVO FIJO TANGIBLE	21.589.875,50
121	BIENES RAICES Y SISTEMAS	20.799.368,40
121-01-002	Lote 6 Mz. en Cabañas Centro	210.000,00
121-01-003	Lote 20 Mz. en Cabañas Centro	2.000.000,00
121-01-004	Lote de 2.5 Mz. en Cabañas Centro	112.500,00
121-01-005	Cementerio Municipal (3 Mz.)	261.000,00
121-01-006	Lote de 2 Tareas en Las Breas	4.000,00
121-01-007	Lote de Terreno Cancha Multi Usos	800.000,00
121-01-008	Lote 30 Mz. en Las Marias	1.000.000,00
121-01-009	Lote de 1 Mz. en Los Planes	30.000,00
121-02-002	Oficinas de Sociedad Civil	320.000,00
121-02-003	Kinder Infantil en Cabañas Centro	220.000,00
121-02-004	Casas Comunales del municipio	2.220.000,00
121-02-005	Escuelas Primarias del municipio	6.961.868,40

Nivel de Cuenta 3

Activos: 27.278.393,78
Pasivos + Capital: -27.278.393,78

Exportar a Excel | Renovar Lista | Cerrar

En esta opción podemos observar el informe financiero contable que refleja la situación de la Municipalidad en un momento determinado.

7. REPORTES

7.1. Partidas Registradas

En este reporte podemos observar las partidas registradas en el sistema, colocando el periodo en el cual queremos ver, colocando una fecha inicial y una fecha final, luego colocamos el tipo de movimiento que queremos ver.

Movimientos por Cuenta

En este reporte podemos observar los movimientos por cuenta que se han realizado por cuentas, por un periodo determinado, colocando la fecha inicial y la fecha final del reporte, luego colocamos la cuenta contable de la cual queremos observar.

7.2. Notas y estados Financieros

En este reporte podemos observar las notas y estados financieros de la Municipalidad para brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.



Zoom 100%

Municipalidad de Cabañas
Notas a Estados Financieros
Datos de Enero del 2013

111 CAJA

Cuenta	Nombre de Cuenta	Débito Mensual	Crédito Mensual
111-01	CAJA GENERAL	0	0
		0,00	0,00

Saldo Inicial: 15.000,00 Movimiento: 0,00 Saldo Actual: 15.000,00

112 BANCOS

Cuenta	Nombre de Cuenta	Débito Mensual	Crédito Mensual
112-01	CUENTAS DE CHEQUE	0	0
112-02	DEPOSITOS DE AHORRO	0	0
112-03	INSTITUCIONES EJECUTORAS	0	0
		0,00	0,00

Saldo Inicial: 251.331,07 Movimiento: 0,00 Saldo Actual: 251.331,07

113 CUENTAS POR COBRAR

Cuenta	Nombre de Cuenta	Débito Mensual	Crédito Mensual
113-01	TRIBUTOS POR COBRAR	0	0
113-02	CONTRIBUCIONES A CORTO PLAZO	0	0

Páginas: 1

7.3. Auxiliares

En este reporte observamos los asientos contables de todas las cuentas las cuentas para poder realizar un análisis sobre la Municipalidad.

Parametros de reportes
Movimiento por Cuenta

Parametros del Reporte

Fecha Inicial: 01/01/2013
Fecha Final: 31/01/2013
Mes/Año:
Cuenta: 111-01-001
Fondo:
Tipo de Cuenta:

Papel tamaño carta, Posición Vertical

Imprimir Salir

Contabilidad - rptAuxiliares (DataReport)

Zoom 100%

Municipalidad de Cabañas
Reporte de Auxiliares
Datos del Periodo: Junio del 2013
Tipo de Cuenta: *Activo*

Cta Contable	Nombre de Cuenta	Saldo Anterior	Movimiento Mes
111-01-001	Caja Tesorero (Hermelinda Benitez)	0,00	0,00
111-01-002	Caja chica (Gladys Escobar)	15.000,00	0,00
112-01-001	Bco. Occidente #11-302-000894-3	86.550,54	0,00
112-01-002	Bco. Occidente #11-302-000896-0	3.357,03	0,00
112-01-003	Bco. Occidente #11-302-000916-8 (Ref.)	4.767,76	0,00
112-02-001	Bco. Occidente #21-302-006650-8 (I.C)	103.068,93	0,00
112-03-001	Proyecto x	0,00	0,00
113-01-001	CxC imp. S/Bienes inmuebles	0,00	0,00
113-01-002	CxC Impuesto Personal	0,00	0,00

Páginas: 1

7.4. Origen y Destino de Fondos

En este reporte podemos observar el origen y destino de fondos de la Municipalidad expresados en lempiras.

7.5. Fondos Libro Diario

En este reporte podemos observar todas las transacciones hechas por la Municipalidad creando asientos contables día a día.

7.6. Libro Mayor

En este reporte observamos las cuentas de activos, pasivo y patrimonio siendo un resumen de lo que se registro en el libro diario.

7.7. Balance de Comprobación

En este reporte podemos observar el balance de comprobación representa las sumas del debe y del haber del libro diario, las cuales tienen que ser equivalentes a las sumas del debe y del haber del libro mayor, es decir, mediante el balance de comprobación se comprueba o se verifica si los importes de ambos libros coinciden correctamente.

7.8. Balance General

es el estado financiero de la Municipalidad en un momento determinado. Para poder reflejar dicho estado, el balance muestra contablemente los **activos** (lo que organización posee), los **pasivos** (sus deudas) y la diferencia entre estos (el **patrimonio neto**). Aquí se refleja la situación contable de la Municipalidad a determinada fecha.

7.9. Estado de Resultado

Aquí observamos el Estado de pérdidas y ganancias, es un estado Financiero que muestra ordenada y detalladamente la forma de como se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.

7.10. Razones Financieras

Aquí se muestran los indicadores para medir o cuantificar la realidad económica y financiera de la Municipalidad, y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo.

7.11. Catalogo de Cuentas

Aquí se muestra un reporte de cuentas según se escoja el tipo de cuenta que quiera mostrar.



Asociación
de Municipios
de Honduras